



PSG Jaarverslag

2019

Versie	Status	Datum	Auteur	Doel-Wijzigingen
1.0	concept	26-02-2020	RTD	Auditcommissie 4-3-2020
2.0	concept	02-06-2020	RTD	Auditcommissie 8-6-2020
3.0	definitief	10-06-2020	RTD	RVT 17-06-2020

Scholengroep
Purmerendse

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag	3
A1 Aanbieding	3
A2 NAW gegevens	3
A3 Missie en visie PSG	3
A4 Strategisch Beleid PSG 2019	3
A5 Structuur van de PSG	4
A6. Naleving branchecode	4
A7 Verslag toezichthoudend orgaan	7
A8 Belangrijkste interne ontwikkelingen in 2019	8
A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2019	14
A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2019	14
A11 Financiële positie	17
A12 Treasury beleid	19
A13 Continuïteitsparagraaf	20
B. Jaarrekening 2019	24
B1 Balans per 31 december	24
B2 Staat van Baten en lasten	25
B3 Kasstroomoverzicht	26
B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva	27
B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat	30
B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing	31
B7 Activa	32
B8 Passiva	34
B9 Overzicht van geormerkte subsidies OCW (Model G)	38
B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen	38
B11 Baten	39
B12 Lasten	40
B13 Financiële baten en lasten	42
B14 Wet Normering Topinkomens	43
B15 Bestemming van het resultaat	46
B16 Gebeurtenissen na balansdatum	46
B17 Verbonden partijen	46
C. Overige gegevens	47
C1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening	47
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

A. Bestuursverslag

A1 Aanbieding

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van de Purmerendse ScholenGroep. Het jaarverslag is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de bestuurder. In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop middelen zijn ingezet, welke keuzes zijn gemaakt en welke resultaten daarmee in de PSG zijn behaald. De jaarrekening 2019 sluit in de verantwoordingsplicht aan op de Begroting PSG 2019 en is opgesteld conform de voorgeschreven "Richtlijn Jaarverslag/jaarrekening Onderwijs" van het ministerie van OCW.

A2 NAW gegevens

De contactgegevens van de Purmerendse ScholenGroep zijn:

Naam:	Purmerendse ScholenGroep
Bezoekadres:	Flevostraat 257
Postcode:	1442 PX Purmerend
Postadres:	Postbus 659
Postcode:	1440 AR Purmerend
Telefoon:	0299 - 413 366
e-mail:	dir@psg.nl
Website:	www.psg.nl
Contactpersoon:	dhr. C. Rietveld
e-mail:	rtd@psg.nl

A3 Missie en visie PSG

De Purmerendse ScholenGroep bestaat uit zes scholen voor voortgezet onderwijs die op verschillende grondslag, zowel openbaar als bijzonder, een veelzijdig aanbod in opleidingen en leerwegen aanbieden met een uiteenlopende pedagogisch-didactische aanpak. Deze diversiteit geeft ouders en leerlingen een keuze en geeft onze scholen de mogelijkheid tot maatwerk in het onderwijs.

Onze missie is vanuit een maatschappelijke verantwoordelijkheid hoogwaardig onderwijs aan te bieden. Dit in een veilige, stimulerende leeromgeving, aan een zo breed mogelijke groep leerlingen van 12 tot 18 jaar. Het onderwijs richt zich op vervolgonderwijs, of een volwaardige plek in - en deelname aan - de toekomstige samenleving.

Goed onderwijs komt tegemoet aan de basisbehoeften van de leerling: veiligheid, uitdaging om te leren en waardering. Het bereidt voor op vervolgonderwijs of maatschappij, maar stimuleert ook de persoonlijke groei en creatieve ontwikkeling in de breedste zin van het woord. We hebben de kennis en kunde in huis om elke leerling een opleiding te bieden die bij hem past. We zijn professionals die inspireren en motiveren waarbij onze docenten daarnaast ook duidelijkheid en structuur bieden in school.

De leerling wordt uitgedaagd lef te tonen in ambities en aanpak en leert ook om te gaan met tegenslag en teleurstelling. De leerling staat centraal. Het onderwijs kenmerkt zich door maatwerk dat rekening houdt met verschillen in de individuele behoeften. Dat vraagt van ons onderwijs meer persoonlijke leerroutes met flexibiliteit in tijd, tempo en inhoud.

A4 Strategisch Beleid PSG 2019

Richtinggevend voor het beleid is het Strategisch Beleidsplan PSG 2018-2022. Hierin staan drie deelterreinen centraal, te weten: Onderwijsontwikkeling met maatwerk en flexibilisering, Personeelsontwikkeling met professionalisering en SHRM-toekomstgericht en Organisatieontwikkeling met digitalisering en huisvesting als eigentijdse leeromgeving. Dit is uitgewerkt in de volgende perspectieven bij het PSG als keurmerk:

- Elke leerling is welkom en mag rekenen op kwalitatief goed onderwijs en goede begeleiding;
- Wij bieden alle leerroutes aan, van praktijkonderwijs tot gymnasium;
- Onze scholen werken samen om voor elke leerling de optimale leerloopbaan te realiseren;
- Elke school heeft een eigen, unieke cultuur maar sluit organisatorisch en onderwijskundig aan op de andere PSG-scholen;
- Wij zijn als maatschappelijke instelling verankerd in de regionale samenleving;
- De PSG investeert voortdurend in goed werkgever- en werknemerschap.

A5 Structuur van de PSG

A5.1 Rechtsvorm

De Purmerendse ScholenGroep is een stichting, opgericht op 11 juli 1996.

A5.2 Organisatiestructuur

In de organisatie- en overlegstructuur is de PSG verdeeld in zes vestigingen. De voorzitter van het college van bestuur is voorzitter van het directie-overleg. Het bestuursbureau ondersteunt het bestuur, de directie en het management. De vestigingen worden geleid door een schoolleider, die geeft leiding aan het managementteam bestaand uit team-en/of afdelingsleiders. Het directiestatuut regelt de verdeling van taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden. In 2017 is de structuur aangepast met de nieuwe sector vmbo, die wordt geleid door een sectordirecteur. Samenstelling bestuur en directie PSG per ultimo 2019:

- de heer P. Reenalda, voorzitter college van bestuur;
- de heer R. Visser/mevrouw I. Krug, interimschoolleider Jan van Egmond Lyceum;
- de heer P. van Gijzel, schoolleider Da Vinci College;
- de heer R. Visser, sectordirecteur vmbo; directeur SG Nelson Mandela, SG Antoni Gaudi en SG Gerrit Rietveld;
- mevrouw I. Krug, schoolleider SG W.J. Bladergroen.

A5.3 Besturing

De binnen de Stichting Purmerendse ScholenGroep samenwerkende scholen hebben een volledige zelfstandigheid op het terrein van de onderwijskundige inrichting, de identiteit en de inzet van medewerkers op school. De scholen werken nauw samen op de beleidsterreinen automatisering, huisvesting, financiën, kwaliteitsbeleid en organisatie. Elke school heeft een eigen aanpak en een eigen identiteit. Op deze wijze waarborgt de Purmerendse ScholenGroep dat leerlingen en ouders in Purmerend en omgeving een school kunnen kiezen die het beste bij het kind past.

A6. Naleving branchecode

A6.1 Governance

De bestuurder en de raad van toezicht (RvT) werken conform de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad waarvan de stichting lid is. Aan het lidmaatschap is een aantal eisen verbonden, waaraan wordt voldaan. De raad van toezicht is aangesloten bij VTOI/NVTK. Deze beroepsvereniging voor toezichthouders in onderwijsinstellingen draagt bij aan het professionaliseren van toezicht, informatie-uitwisseling en het ondersteunen van de werkgeverstaak van de RvT.

De RvT houdt toezicht op de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dit doet de RvT ondermeer door hierover met de accountant het gesprek aan te gaan in de jaarlijkse bespreking van het accountantsverslag naar aanleiding van de controle op de jaarrekening en de rechtmatigheid van de bestedingen. De RvT vervult daarnaast de werkgeversrol ten opzichte van de bestuurder en heeft in 2019 besloten tot het aanstellen van een nieuwe bestuurder, na pensioneren van de voorgaande bestuurder

Situaties met potentieel tegenstrijdig belang hebben zich in 2019 niet voorgedaan. Met toestemming van de toezichthouder, is de voorzitter College van Bestuur toezichthouder bij een tweetal PO-besturen.

A6.1.1 Toezicht

Leidend bij het toezicht op de PSG zijn de statuten, het toezichtkader en de doelstellingen uit het Strategisch BeleidsPlan (SBP).

A6.1.2 Verankering in de organisatie

De RvT spreekt niet alleen met de bestuurder. Tijdens de vergaderingen is ook de controller aanwezig. Verder heeft de auditcommissie ook contact met het hoofd financiën & bedrijfsvoering. De remuneratiecommissie spreekt met schooldirecteuren en afdelingshoofden ter voorbereiding op het jaarlijkse gesprek met de bestuurder. Tweemaal per jaar is er een ontmoeting met de leden van de CMR. Minstens eenmaal per jaar is er een overleg met de schooldirecteuren en afdelingshoofden.

De leden van de RvT bezoeken regelmatig de scholen tijdens bijzondere bijeenkomsten en evenementen. In het verslagjaar hebben alle leden van de raad paarsgewijs een school bezocht. Tijdens die bezoeken werd gesproken met de schoolleiding, docenten en leerlingen. Van beide kanten werd dit zeer gewaardeerd.

A6.1.3 Samenstelling raad van toezicht per 31 december 2019

De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM voorzitter raad van toezicht, voorzitter remuneratiecommissie;
De heer Mr. A. van Deuzen vice-voorzitter raad van toezicht, lid remuneratiecommissie;
Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA lid raad van toezicht en voorzitter auditcommissie;
Mevrouw drs. V.B. Schönbach lid raad van toezicht, lid auditcommissie (per 01.06.2019);
Mevrouw Ing. M.P.M. Harlaar MBA lid raad van toezicht, lid onderwijskwaliteit commissie (per 01.12.2019);
Mevrouw D. Brummelhuis lid raad van toezicht, lid onderwijskwaliteit commissie (per 01.12.2019).

Toelichting op de samenstelling:

De heer Ing. G.J.C.P Karhof, lid raad van toezicht en lid auditcommissie, legde per 1 juni 2019 zijn functie neer. Zijn gezondheid stond zijn inzet niet langer toe. Op 8 augustus overleed hij. Het wegvallen van de heer Karhof is een groot gemis voor de raad: zijn enthousiasme, inzet en nuchtere kijk op zaken waren heel waardevol.

In 2017 werden de statuten aangepast om verkleining van de raad tot minimaal 5 leden. Daarom is besloten niet te werven voor een vervanger.

Vanwege het terugtreden van de heer Karhof, bood mevrouw Schönbach haar diensten aan als lid van de auditcommissie. De raad heeft dit in dankbaarheid en met groot vertrouwen aanvaard.

Vanwege het verstrijken van de eerste zittingstermijn van mevrouw Kröner en de heer Van Deuzen, werd het functioneren van beide leden besproken. Aangezien ze beiden heel specifieke expertise meebrengen en bereid waren zich voor nog een termijn aan de PSG te verbinden, werd besloten hun lidmaatschap met een nieuwe periode van 4 jaar te verlengen.

A6.1.4 Rooster van aftreden

Aantal leden	Naam	Profiel	Aftreden in sept 2020	Aftreden in sept 2021	Aftreden in sept 2022	Aftreden in sept 2023	Herbenoembaar
1	De heer M. Hofstede	Voorzitter		X			Nee
2	Mevrouw D. Brummelhuis	Bindende voordracht medezeggenschap		jun-21			Ja
3	Mevrouw M. Harlaar	Borgen belangen confessioneel onderwijs	X				Ja
4	Mevrouw S.M. Kröner	Borgen belangen regionaal bedrijfsleven				X	Nee
5	De heer A. Van Deuzen	Borgen belangen openbaar onderwijs				X	Nee
6	Mevrouw V.B. Schönbach				X		Nee

A6.1.5 Overzicht functies en nevenfuncties leden RvT

Naam De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM, wonende te Purmerend
Functie Seniorconsultant en directeur-eigenaar Admaho BV
Nevenfunctie Voorzitter RvT stichting ASKO Amsterdam
Scriptiedocent Haagse Hogeschool
Examinator Nima

Naam Mevrouw drs. S.M. Kröner-Roos RA, wonende te Monnickendam
Functie Directeur- eigenaar Leguit en Roos Monnickendam Beheer BV
Nevenfunctie Voorzitter St. Sociaal Cultureel Centrum de Bolder
Bestuurslid CDA Waterland
Lid coöperatie commissie Rabobank Waterland e.o.
Tweede penningmeester Stichting Waterlands Museum de Speeltoren

Naam De heer mr. A. van Deuzen, wonende te Schagen
Functie Advocaat bij Advocatenkantoor Oudegracht, Alkmaar
Nevenfunctie Lid Geschillencommissie Fietsersbond
Juridisch adviseur Vereniging Paardrijden Gehandicapten Opmeer;
Begeleider Rechtswinkel Noord-Holland Noord
Lid van de Commissie Belangenbehartiging van de FES (Fibromyalgie en Samenleving)
Lid van de juridische advies Raad van de FES
Voorzitter van de Coöperatieve Vereniging Oudegracht 90 U.A.
Penningmeester Stichting Woonvoorziening De Vlinderhoeve
Lid Geschillencommissie VTOI
Lid juridisch Advies Raad FES

Naam Mevrouw drs. V.B. Schönbach, wonende te Amsterdam
Functie Zelfstandig ondernemer 1ergiek
Nevenfunctie N.v.t.

Naam Mevrouw ing. M.P.M. Harlaar MBA, wonende te Heerhugowaard
Functie Bovenschools directeur KBO Haarlem-Schoten
Voorzitter College van Bestuur Stopoz a.i. Heemstede
Nevenfunctie Docent LOI (freelance)

Naam Mevrouw A.A.C.M. Brummelhuis
Functie Directeur Mundus College Amsterdam
Nevenfunctie N.v.t.

A6.1.6 Jaarlijkse evaluatie

Jaarlijks organiseert de RvT zijn eigen evaluatie. Zo ook in 2019. Afspraken en acties die daaruit voortkwamen:

- Instellen van een onderwijskwaliteit commissie met als doel het toezicht op de kwaliteit van het primaire proces in brede zin te borgen;
- Voortzetten van de schoolbezoeken;
- Herijken van het toezichtkader;
- Toezien op kwaliteit van de rapportages;
- Regelmatig uitnodigen van een intern specialist.

A6.1.7 Vergoeding

De in 2017 vastgestelde netto-vergoedingen werden ook in 2019 niet aangepast. De uitbetaalde honoraria zijn terug te vinden in de jaarrekening en voldoen aan de WNT normen.

A6.2 Werkgever

Een van de taken van de RvT is de 'werkgeverstaak'. De uitvoering daarvan ligt bij de remuneratiecommissie. Vanwege de aanstaande pensionering van de bestuurder, is in het voorjaar een wervingsprocedure gestart. Dat heeft geresulteerd in de aanstelling van de heer drs. P.T.E. Reenalda als voorzitter College van Bestuur per 1 augustus 2019.

A7 Verslag toezichthoudend orgaan

A7.1 RvT

De raad heeft in het verslagjaar zes keer vergaderd. De agenda wordt in overleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT opgesteld. Een vast agendapunt is 'van de bestuurstafel'; een uiteenzetting van relevante zaken en ontwikkelingen. De bestuurder rapporteert dit schriftelijk en geeft ter vergadering desgevraagd een toelichting. De voorzitter heeft regelmatig contact met de bestuurder.

Tijdens de vergaderingen kwam o.a. het volgende aan de orde:

- De onderwijskwaliteit op de PSG-scholen in het algemeen en op het Jan van Egmond Lyceum in het bijzonder;
- De scheefgroei qua leerlingaantallen tussen het Da Vinci College en het Jan van Egmond Lyceum;
- De huisvestings situatie en de ambities van de PSG in lijn van het Strategisch BeleidsPlan.

A7.1.1 Begroting 2019, jaarrekening 2018 en het bestuursverslag

De auditcommissie kwam viermaal bijeen. De begroting 2019 is in de vergadering van december 2018 na positief advies door de auditcommissie door de RvT goedgekeurd. Voor de jaarrekening werd al in maart vergaderd met de directeur-bestuurder, de controller en het hoofd financiën. In de vergadering van juni werd de jaarrekening en het bestuursverslag goed bevonden om aan de accountant te overleggen. Tijdens de laatste vergadering van het schooljaar op 26 juni, was de accountant aanwezig voor een toelichting. De jaarrekening 2018 werd door de raad goedgekeurd.

De accountant meldde tevens dat het kantoor zich zou terugtrekken uit het onderwijs. In allerijl werd toen op verzoek van de auditcommissie door de stafleden van de PSG een tender uitgeschreven. In september 2019 werd Van Ree Accountants benoemd.

A7.1.2 Dankwoord

De raad van toezicht spreekt zijn waardering uit aan het bestuur, schooldirecteuren en afdelingshoofden, de CMR en aan alle medewerkers voor hun toewijding en inzet voor de eigen school en/of afdeling en de bijdrage die ze daarmee aan de Purmerendse ScholenGroep hebben geleverd.

A7.2 CMR

De PSG kent als ScholenGroep één medezeggenschapsraad, de centrale medezeggenschapsraad (CMR) welke uit 20 leden bestaat. In de CMR zijn per campus de drie geledingen vertegenwoordigd, te weten: medewerkers, ouders en leerlingen.

Binnen de PSG zijn 4 deelraden: voor beide Havo/VWO scholen, een campusraad voor de VMBO scholen en een vestigingsraad voor SG W.J. Bladergroen. Deze raden overleggen met de schooldirecteur of sectordirecteur op school resp. sectorniveau.

In deze opzet volgt de medezeggenschap de zeggenschap en worden onderwerpen besproken waar ze thuishoren; centraal of decentraal. De CMR komt zesmaal per jaar bijeen in haar volledige samenstelling. Daarnaast is er nog overleg van de personeelsraad (PCMR) en het overleg van het dagelijks bestuur van de CMR met het bestuur. De raad heeft ook in verslagjaar 2019 tweemaal overleg gevoerd met de raad van toezicht van de PSG.

De CMR agendeert jaarlijks alle onderwerpen uit de beleidskalender PSG, zoals de begroting, de jaarrekening, het bestuursformatieplan en zaken als schoolgids en examenreglement.

De CMR zet actief in op een betere communicatie met de achterban en betrokkenheid bij medezeggenschap.

In verslagjaar 2019 was er naast de jaarlijks terugkerende zaken, aandacht voor en betrokkenheid bij de volgende onderwerpen:

- Herijking fuwa voor OOP/Directie; de CMR stemde in met het nieuwe functiehuis voor OOP en Directie;
- Benoeming nieuwe voorzitter College van Bestuur; de CMR was nadrukkelijk en actief betrokken bij dit proces, zowel bij het opstellen van het functieprofiel als bij de werving en selectie;
- Nieuwbouw Da Vinci College en huisvesting ISK.

A8 Belangrijkste interne ontwikkelingen in 2019

A8.1 afhandeling van klachten

In verslagjaar zijn 7 klachten bij het bevoegd gezag ingediend. Alle klachten werden ingediend door ouders/verzorgers. In alle gevallen zijn na bemiddeling van de klachtencoördinator de klachten naar tevredenheid opgelost op schoolniveau. In 2 gevallen kwam de directeur-bestuurder eraan te pas en leidde zijn tussenkomst naar de oplossing.

A8.2 Verslag externe vertrouwenspersoon

In 2019 is de hulp van de externe vertrouwenspersoon tweemaal ingeroepen. Een keer ging het om de begeleiding van ouders naar aanleiding van de schorsing van hun kind. De andere vraag betrof collegiale consultatie van een interne contactpersoon.

A8.3 Schorsingen en verwijderingen

school	schorsingen 2019		schorsingen 2018	
	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing	eendaagse schorsing	meerdaagse schorsing
SG Nelson Mandela	11	0	9	5
SG Antoni Gaudi	24	3	12	0
SG Gerrit Rietveld	42	19	31	2
SG W.J. Bladergroen	13	15	28	10
Da Vinci College	12	12	7	8
Jan van Egmond Lyceum	9	0	4	4

De toename van schorsingen is enerzijds gelegen in het feit dat er overall beter wordt gehandhaafd anderzijds zijn er incidenten geweest waarbij meer leerlingen betrokken zijn. De opvallendste cijfers toegelicht:

De stijging bij SG Antoni Gaudi is met name toe te wijzen aan een groepje leerlingen dat is afgestroomd van de havo en ongemotiveerd op school zit. Op SG Gerrit Rietveld waait een andere wind en wordt beter gehandhaafd. Daarnaast zijn vele leerlingen geschorst naar aanleiding van uitspraken voor de camera van een bekende vlogger. De betere cijfers van SG W.J. Bladergroen zijn het gevolg van actieve inzet op verbetering van het schoolklimaat door de schoolregels beter en consequenter na te leven, waarbij surveillances een goed middel blijkt.

A8.4 Toetsing en examinering

In schooljaar 18-19 nam de kwaliteit van toetsing en examinering een prominente plaats in tijdens de overleggen tussen bestuurder en schoolleiders. De examensecretarissen werden daar nadrukkelijk bij betrokken. Ondersteund door de handreiking van de VO-raad en de door de VO-raad ontwikkelde checklists, is het PSG-examenreglement nauwkeurig getoetst. Op schoolniveau zijn ook checklists gebruikt voor de PTA's en het proces rondom de schoolexamens. Hierover is aan de bestuurder gerapporteerd en waar nodig werden maatregelen getroffen. Uitgangspunt daarbij zijn kaders die door het bestuur zijn gesteld en waarbinnen de scholen zelf hun invulling kunnen geven. Daarnaast worden regelmatig bijeenkomsten georganiseerd met alle examensecretarissen en andere betrokkenen voor kennisdeling en krachtenbundeling. Verder is een voorschot genomen op de instelling van een examencommissie en zijn alle examensecretarissen lid geworden van Plexs.

In september 2019 vond op het Da Vinci College en bij SG Antoni Gaudi het thema onderzoek toetsing en afsluiting plaats. Oordeel van de inspectie: De processen rondom toetsing en afsluiting zijn zorgvuldig georganiseerd en door veelvuldige checks door meerdere personen wordt de kwaliteit van het proces geborgd. Taken en verantwoordelijkheden zijn goed belegd en de uitvoering van het (school)examen is conform het examenreglement en het PTA. Op beide scholen gebeurt de inrichting van het leerlingvolgsysteem zeer zorgvuldig door de administratie en zijn er duidelijke afspraken die ook worden nageleefd.

De tekortkomingen die de inspectie zag, zijn door de scholen opgepakt. De inspectie zag af van vervolgtoezicht.

A8.5 onderwijsprestaties

Slaagpercentage

Onderstaande tabel geeft het slaagpercentage per onderwijssoort van iedere school weer. Ook wordt het landelijk gemiddelde, de percentielscore, het aantal deelnemers en een trend weergegeven.

De resultaten worden ingedeeld in een percentiel dat de relatieve positie ten opzichte van andere scholen aangeeft, hierbij is het eerste percentiel (1) de laagste score en het honderdste (100) de hoogste.

De percentielscore op onderwijssoortniveau wordt berekend op basis van alle besturen die deze onderwijssoort aanbieden. De percentielscore op vestigingsniveau wordt berekend op basis van alle vestigingen die deze onderwijssoort aanbieden. De percentielscore op onderwijssoortniveau kan dus afwijken van de percentielscore op vestigingsniveau omdat de vergelijkingsgroepen verschillen.

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2018-2019?

	Slaagpercentage 2018-2019	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Trend					
					14-15	15-16	16-17	17-18	18-19	
vmbo-b		96,4%	97,9%	13	55	94%	98%	100%	98%	96%
Scholengemeenschap Gerrit Riet... 01E0-001		96,4%	97,9%	13	55	94%	98%	100%	98%	96%
vmbo-k		91,8%	95,7%	11	73	85%	95%	96%	93%	92%
Scholengemeenschap Gerrit Riet... 01E0-001		91,8%	95,7%	11	73	85%	95%	96%	93%	92%
vmbo-g/jt		89,0%	92,9%	17	219	91%	93%	92%	90%	89%
SG Nelson Mandela 01E0-008		85,7%	92,9%	14	154	91%	95%	89%	86%	86%
SG Antoni Gaudi 01E0-011		96,9%	92,9%	75	65	91%	91%	94%	99%	97%
havo		85,0%	88,2%	12	319	81%	79%	79%	82%	85%
Da Vinci College 01E0-001		88,5%	88,2%	47	148	83%	92%	84%	87%	89%
Jan van Egmond Lyceum 01E0-002		81,9%	88,2%	14	171	81%	72%	76%	70%	82%
vwo		87,1%	90,7%	18	210	93%	89%	88%	81%	87%
Da Vinci College 01E0-001		91,3%	90,7%	52	92	96%	92%	93%	88%	91%
Jan van Egmond Lyceum 01E0-002		81,9%	90,7%	13	118	91%	87%	85%	77%	84%

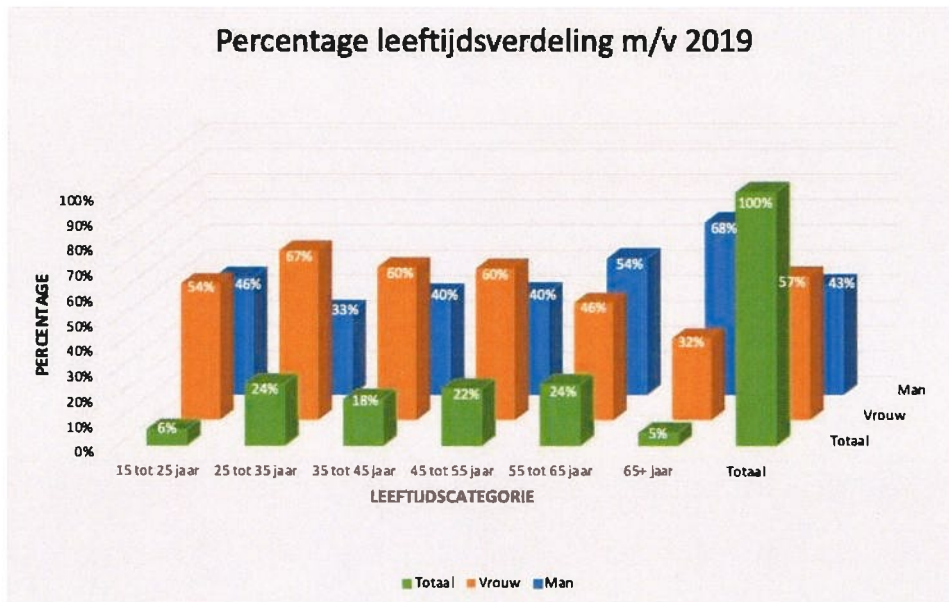
Legenda percentielscore

- Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
- Percentielscore tussen 25 en 75
- Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
- Percentielscore (nog) niet bepaald

A8.6 Personeel

A8.6.1 Samenstelling personeelsbestand

De samenstelling van het personeelsbestand naar leeftijd is nauwelijks veranderd ten opzichte van 2018. De totale opbouw van het personeelsbestand is evenwichtig te noemen. In de afgelopen jaren is er een stijging van het aantal werkzame vrouwen met 2%-punt. 57% van de personeelsleden is vrouw tegenover 43% man. 5% van de personeelsleden heeft de leeftijd van 65 jaar of ouder. De verwachte uitstroom de komende jaren vanwege de leeftijd is hoger dan de verwachte daling van het aantal leerlingen. Dit kan voor bepaalde vakken en functies een frictie op de arbeidsmarkt opleveren. Om naast kwantiteit ook de kwaliteit in de toekomst te borgen zijn we in nauwe samenwerking met besturen in de regio actief met het opzetten van een Regionaal Arbeidsmarkt Platform Waterland Zaanstreek.



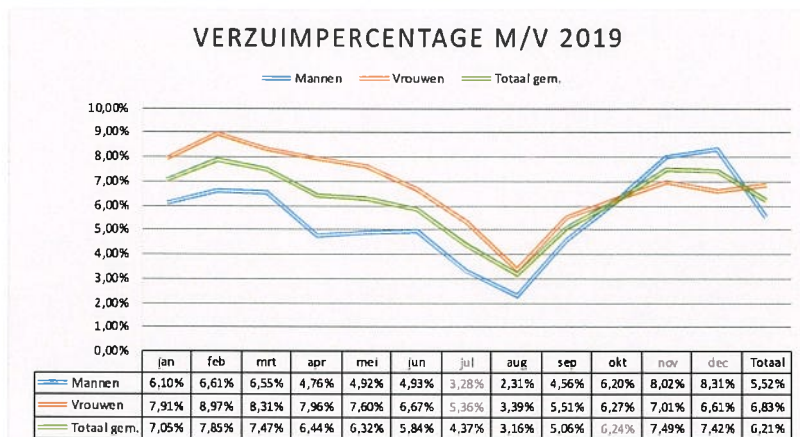
A8.6.2 gemiddelde formatie-inzet in 2019

Ondanks dat het leerlingaantal behoorlijk is gedaald, is er ook in 2019 meer geïnvesteerd in personeel dan de voorgaande kalenderjaren. Dit is een uitvloeisel van de plannen vanuit onze meerjarenbegroting en het meerjaren bestuursformatieplan. Onze strategie is gericht op het verhogen van de kwaliteit van ons onderwijs door middel van strategisch HRM. Met de extra formatie hebben we formatie vrijgemaakt voor de Opleidingschool, is gestart met de ontwikkeling van een driejarig inductieprogramma voor alle PSG-scholen, kleinere klassen, meer ondersteuning van de docent, enz.

Gemiddelde Formatie-inzet PSG		Personeelscategorie			
		Dir	OP	OOP	totaal
gemiddelde FTE	2019	15,57	304,22	98,56	418,40
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2019				536
gemiddelde FTE PSG	2018	10,98	295,63	98,62	405,23
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2018				522
gemiddelde FTE PSG	2017	9,49	285,62	88,36	383,47
gemiddelde aantal medewerkers	PSG 2017				491

A8.6.3 Gemiddelde ziekteverzuim in 2019

Op het moment van schrijven van dit jaarverslag zijn de landelijke verzuimcijfers over 2019 nog niet bekend. In september 2019 zijn de landelijk gemiddelde verzuimcijfers in het onderwijs gepresenteerd over 2018. Hieruit blijkt dat het gemiddeld verzuimpercentage opnieuw gestegen is met 0,3% naar 5,6%.¹ De prognoses geven aan dat dit de opmaat aangeeft van een stijging ook in 2019. De PSG scoort een lager gemiddeld verzuim in 2017 met 4,86% en in 2018 4,88%. In 2019 is het gemiddeld ziekteverzuim gestegen naar 6,21%. Dit laatste wordt vooral veroorzaakt door een aantal langdurig zieke personeelsleden. Samen met de bedrijfsarts zijn er initiatieven gestart om het percentage te verlagen.



A8.6.4 Organiseren op de menselijke maat, ontwikkelingen in 2019

In het Strategisch Beleidsplan over 2018-2022 zijn afspraken gemaakt over het meerjarig strategisch personeelsbeleid. De titel "Samen werken aan leren" geeft weer waar in het strategisch personeelsbeleid de nadruk op ligt in de komende jaren. Het binden en boeien van onze personeelsleden door ruimte te geven aan persoonlijke-, maar ook teamontwikkeling. Het streven is om uiterlijk in 2022 een volwaardige PSG Academy te hebben ingericht waar personeelsleden, maar ook leerlingen en belanghebbenden ruimte hebben om zich bezig te houden op hun persoonlijke ontwikkeling en daarbij optimaal gebruik te maken van de talenten die er binnen de PSG zijn. In de PSG Academy hebben de opleidingsschool en het driejarig inductieprogramma een plaats. In 2019 is een visie op een 'leven lang leren' ontwikkeld en vastgesteld voor alle PSG-scholen. Binnen deze kaders zullen alle PSG-scholen een driejarig inductieprogramma op 1 augustus 2020 hebben. Voor het schrijven van deze plannen hebben zij naast de ondersteuning van de afdeling P&O ook externe ondersteuning ontvangen. Naast dat we bestuurlijk samenwerken met scholen in de regio in het samenwerkingsverband en de opleidingsschool, is er in april 2019 een bestuurlijke samenwerking gestart om personeelstekorten en krimp in de regio op te vangen, dit komt tot uiting in het gezamenlijke project Regionaal Arrangement Lerarentekort. Gesprekken hierover vinden plaats in het bestuur arbeidsmarktplatform.

A8.6.5 Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

De PSG spant zich in om ontslagkosten zo veel mogelijk te beperken. Dit vindt plaats door medewerkers zo veel mogelijk van werk naar werk te begeleiden en bij disfunctioneren vindt dossieropbouw plaats. Daar waar mogelijk zet de PSG zich in om voormalig medewerkers met een WW uitkering te begeleiden naar werkherhvatting, zodat WW kosten zo veel mogelijk worden beperkt.

¹ Bron Voion "verzuimbenchmark VO"

A8.7 Leerlingaantallen

Voor wat betreft de leerlingaantallen is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de cijfers uit het scenariomodel-vo van VOION. Hierbij is voor de verdeling over de verschillende scholen rekening gehouden met de input van de directeuren.

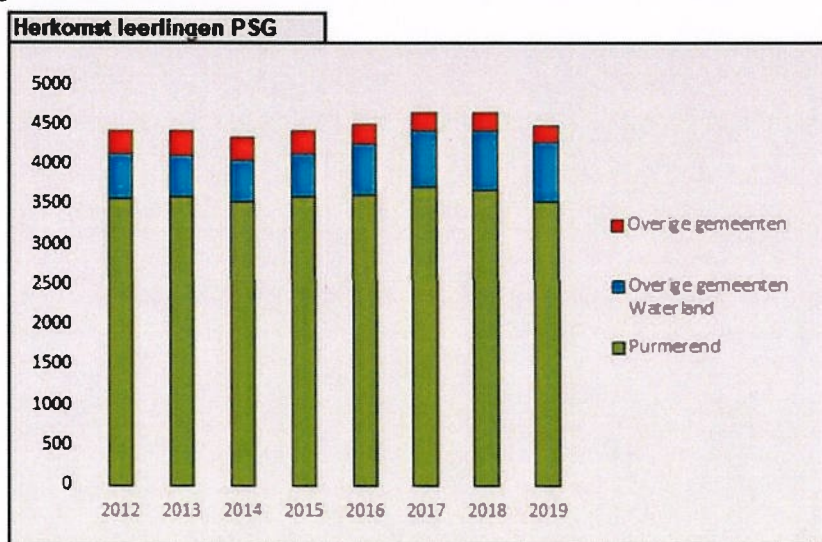
In de prognose zijn nog niet mogelijke positieve effecten van de profilering van de scholen meegenomen die onder begeleiding van een extern bureau worden uitgevoerd.

Leerlingaantallen prognose t/m 2022							
Vestiging ILT	Bladergroen	Da Vinci college	Jan van Egmond Lyceum	Antoni Gaudi	Nelson Mandela	Gerrit Rietveld	Totaal PSG
1-10-2015	354	1.210	1.540	366	485	479	4.434
1-10-2016	424	1.262	1.540	309	506	465	4.506
1-10-2017	434	1.391	1.490	339	508	496	4.658
1-10-2018	390	1.506	1.381	395	437	537	4.646
1-10-2019	400	1.395	1.328	500	343	523	4.489
1-10-2020	370	1.400	1.275	540	320	495	4.400
1-10-2021	370	1.400	1.275	540	320	470	4.375
1-10-2022	366	1.400	1.250	530	300	450	4.296

Bovenstaand overzicht laat zien dat de PSG de komende jaren wordt geconfronteerd met een krimp van het aantal leerlingen. Omdat de leerling eenheid van bekostiging is houdt dit in dat ook de inkomsten gaan dalen. Om ervoor te zorgen dat we niet in de rode cijfers terugvallen moeten we het kostenniveau aanpassen. In principe is dit goed mogelijk. Een daling van het aantal leerlingen heeft minder lessen tot gevolg. Dit resulteert in minder inzet onderwijzend personeel.

A8.7.1 Waar komen de leerlingen vandaan

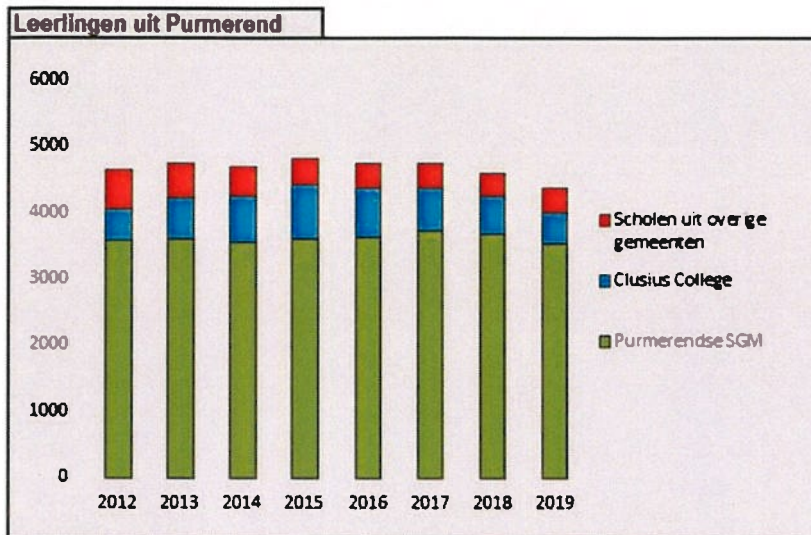
In onderstaand overzicht is in een grafiek weergegeven waar de leerlingen van PSG vandaan komen de afgelopen jaren. Uit dit overzicht blijkt dat de stijging deels komt door een stijging van het aantal leerlingen uit Purmerend en een stijging uit de overige gemeenten van de regio Waterland. Overigens is een deel van de stijging van het aantal leerlingen uit de overige gemeenten regio Waterland verklaarbaar door een gemeentelijke herindeling in 2016, waardoor een aantal plaatsen nu onder de regio Waterland ressorteren, die daarvoor onder de overige gemeenten vielen.



Bron: www.duo.nl/open_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp

A8.7.2 Waar gaan leerlingen uit Purmerend heen

Naast dat de herkomst van onze eigen leerlingen interessant is, is het ook interessant om inzicht te hebben in de ontwikkeling waar leerlingen uit Purmerend naar school toe gaan. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat de PSG de afgelopen paar jaren ondanks een daling van de totale populatie leerlingen in Purmerend toch een stijging heeft weten te realiseren. In de jaren 2012 tot en met 2015 heeft vooral het Clusius college een groei doorgemaakt ten koste van PSG en overige scholen buiten Purmerend. Vanaf 2016 is het aandeel van het Clusius college van leerlingen uit Purmerend sterk gedaald en heeft PSG ondanks een daling van het totaal aantal leerlingen uit Purmerend toch een groei weten te realiseren.



Bron: www.duo.nl/open_onderwijsdata/databestanden/vo/leerlingen/leerlingen-vo-2.jsp

A8.8 Onderwijskundige zaken

In de tweede helft van het verslagjaar is een begin gemaakt met de ontwikkeling van een Technasium. Deze ontwikkeling is gezamenlijk ingezet door het Jan van Egmond Lyceum en het Da Vinci College. De aanvraag werd positief ontvangen. SG Nelson Mandela heeft na de Dalton-visitatie een verlenging van de accreditatie gekregen.

In het schooljaar 2018-2019 is er hard gewerkt aan het zogenaamde Gerrit Rietveld leerklimaat door het invoeren van het programma 'Lessen in orde' van Peter Teitler. Docenten zijn hierdoor steeds beter in staat om duidelijkheid en structuur in het onderwijs en de school te bieden. Het verder ontwikkelen en borgen van het leerklimaat zal de komende schooljaren aandacht nodig hebben.

Gaudi-Leren

Vanuit onze onderwijskundige visie is een eigen onderwijsconcept beschreven: Gaudi-Leren. Het pedagogisch beleid is daarin uitgewerkt en er zijn afspraken gemaakt over onze manier van werken. Onderstaande onderwerpen komen aan bod:

- Kwaliteit van het onderwijs
 - Kwaliteit van de les: lesbezoeken voor alle docenten
 - Professionalisering van docenten: teamscholing in Gedifferentieerd Leren en Handelingsgericht Werken. Intervisie voor docenten
- Onderwijsontwikkeling
 - Gepersonaliseerd Leren: ontwikkeltijd om gedifferentieerd werken binnen de les te beschrijven en uit te voeren.
 - ICT-onderwijs: het vak ICT op de lessentabel en een vmbo-werkgroep werkt aan een doorlopende leerlijn ICT.
 - Sociaal klimaat: sociale vaardigheidslessen in leerjaar 1
 - LOB: stagedagen in alle leerjaren
- Zorg en begeleiding: zorgtrajecten planmatig uitvoeren
- Internationalisering: Cambridge

- Communicatie: SharePoint

A8.9 Kwaliteitszorg

In het verslagjaar is nadrukkelijk ingezet op de beheersing van de processen rondom de examinering. Zo hebben alle scholen de checklists van de VO-raad ingevuld en daarover aan de bestuurder gerapporteerd. Waar nodig zijn maatregelen getroffen. Verder zijn alle examensecretarissen lid geworden van Plexs. Een platform voor en door examensecretarissen die zich o.a. ten doel heeft gesteld kennis te delen.

A8.10 toelatingsbeleid

Toelating tot de scholen van de PSG

Basisscholen geven in een schooladvies aan welk type voortgezet onderwijs het beste bij een leerling past. Het advies van de basisschool is leidend en bindend voor de plaatsing in het voortgezet onderwijs op een van de vestigingen van de Purmerendse ScholenGroep. Alle gegevens die worden aangeleverd in het (digitale) onderwijskundig rapport vormen de onderbouwing van het advies van de basisschool.

Toelating praktijkonderwijs

Bij toelating tot het Praktijkonderwijs stelt de school op basis van de onderzoeksgegevens en de informatie van de vorige school het voorlopige Ontwikkelingsperspectief (OPP) op. Het OPP leidt tot een uitstroomperspectief. Dit kan zijn: leren, leren/werken, werken of anders. Binnen zes weken na de start van het schooljaar bespreken school, leerling en ouders het voorstel en komen tot gezamenlijke vaststelling. Het OPP met uitstroomperspectief wordt jaarlijks geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.

A9 Belangrijkste externe ontwikkelingen voor de PSG in 2019

A9.1 Huisvesting

De PSG is in 2019 regelmatig in overleg geweest met de gemeente Purmerend omtrent de nieuwbouw van het Da Vinci college. In 2019 heeft de PSG Hevo, een adviesbureau gespecialiseerd in huisvesting de opdracht gegeven om een plan op te stellen omtrent de huisvestingssituatie van de PSG. Dit alles heeft geresulteerd in een voorstel voor nieuwbouw voor een gebouw waar het Da Vinci en Antoni Gaudi samen in gehuisvest gaan worden. Deze huisvesting moet plaatsvinden op de locatie waar momenteel de vmbo-campus is gehuisvest.

A9.2 Zaken met politieke of maatschappelijke impact

In 2019 hebben zich geen politieke of maatschappelijke zaken voorgedaan die een grote impact hebben gehad op de PSG.

A10 Stichting Purmerendse ScholenGroep in 2019

A10.1 Sterk techniek onderwijs

In het kader van het versterken van het techniekonderwijs (STO) hebben wij een subsidieaanvraag gedaan samen met De Triade in Edam, "STO-Waterland". Het activiteitenplan bestaat uit verschillende activiteiten, welke tot stand zijn gekomen met bestaande- en nieuwe externe partners. De komende vier jaar werken wij aan het hoofddoel; meer leerlingen interesseren voor techniek.

De eenmalige subsidie in het schooljaar 2018-2019 is besteed aan de inrichting van het nieuwe technieklokaal voor de onderbouw, zodat deze toegerust is om de leerlingen van eerste en tweede klas kennis te laten maken met de zeven werelden van techniek. Verder is de techniekloods van het SG Gerrit Rietveld ingericht, zodat basisschoolleerlingen uit de gemeente Purmerend technieklessen kunnen krijgen met een docent en onderwijsassistent van SG Gerrit Rietveld. Daarnaast zijn er in de bestaande praktijklokalen van de bovenbouw diverse investeringen gedaan met als doel het techniekonderwijs een moderne eigentijdse uitstraling te geven.

A10.2 Passend onderwijs

De PSG, onderdeel van het Samenwerkingsverband VO-Waterland, heeft in het kader van passend onderwijs zich de volgende doelen gesteld:

- Elke leerling is welkom en mag rekenen op kwalitatief goed onderwijs en goede begeleiding;
- We bieden alle leerroutes aan, van praktijkonderwijs tot gymnasium;
- Onze scholen werken samen om voor elke leerling de optimale leerloopbaan te realiseren.
- Binnen de regio van het samenwerkingsverband is altijd plaats, ook in het geval van zij-instroom.

De middelen in het kader van passend onderwijs vanuit het samenwerkingsverband worden aan de volgende doelen besteed:

- Voor elke leerling een school in de regio;
- Een passend onderwijs-, begeleidings- en ontwikkelingsaanbod voor een leerling maken waardoor de leerling in staat wordt gesteld deel te kunnen blijven nemen of weer deel te kunnen gaan nemen aan de reguliere lessen. Bij het maken van het aanbod staat het onderwijsproces in de klas centraal;
- Versterking basisondersteuning door extra inzet van remediale hulp, onderwijsassistenten, de begeleiding en coaching van leerlingen en docenten door de zorgcoördinator/interne begeleider en/of de inzet van andere deskundigen (bijvoorbeeld taal- en rekenspecialisten);
- Meer inclusief onderwijs met behulp van arrangementen;
- Het tijdelijk begeleiden (trajectbegeleiding) van leerlingen met gedrags- en/of ontwikkelings- problemen naast en buiten de reguliere klassensetting in een veilige omgeving binnen school;
- Rebound voorziening;
- Extra ondersteuning van leerlingen met een onderwijsbeperking door begeleider passend onderwijs;
- Voorkomen afstroom door preventieve ondersteuning van opvallende leerlingen bij instroom vo;
- Voorkomen doorverwijzing naar VSO;
- Voorkomen zorgelijk verzuim door middel van verzuimregistratie en preventief contact;
- Voorkomen voortijdig onderwijsuitval (zonder startkwalificatie) door inzet transitiecoach, onderwijstdashboard, doorstroombegeleiding vo-mbo;
- Voorkomen thuiszitters door voldoen aan meldplicht en inzetten doorzettingskracht door middel van het versterken van - en meewerken aan - samenwerking tussen alle scholen in de regio om leerlingen die niet in de eigen school voldoende ondersteund kunnen worden of om disciplinaire redenen niet langer welkom zijn, aan elkaar uit te besteden;
- Deskundigheidsbevordering en extra ondersteuning van docententeam in het handelen betreffende leerlingen met een speciale onderwijs behoefte en innovatie.

De doelen, zoals opgenomen in het ondersteuningsplan zijn tot stand gekomen in afstemming met - en in samenwerking met - alle scholen, de CMR, de ondersteuningsplanraad en tijdens op overeenstemming gericht overleg met de gemeenten uit de regio. De uitwerking van de doelen wordt gemonitord en periodiek getoetst, onder andere door:

- Deelname van de schoolleiders in de commissie toelaatbaarheidsverklaringen van het samenwerkingsverband. Hierdoor hebben schoolleiders zicht op voor welk type leerling de ondersteuning in de scholen nog onvoldoende is en kunnen ze bijdragen aan doorontwikkeling van hun ondersteuning;
- Deelname van de scholen aan onderlinge jaarlijkse audits o.l.v. een onafhankelijk voorzitter. De bevindingen worden opgetekend in een handreiking. Deze wordt binnen het overleg van zorg coördinatoren en de stuurgroep besproken om zo de effecten uit te wisselen. Dit heeft bijgedragen aan de doorontwikkeling van trajectklassen en ondersteuningsexpertise in de scholen.

A10.3 Prestatiebox middelen

De PSG besteedt de middelen van de prestatiebox onder andere aan het professionaliseren van de schoolleiders conform de doelen beschreven in het sectorakkoord VO van 2014.

A10.4 Allocatie van middelen

De PSG alloceert de middelen die zij van het rijk ontvangt aan de scholen op basis van een intern afgesproken verdeling. Het uitgangspunt in deze verdeling is een vastgestelde verhouding leerling/ docent per schoolsoort volgens onderstaand schema.

PSG afspraken verdeling formatie		2019
Opleiding	Categorie	leerling/fte
Havo/VWO	OP	19,8
vmbo-tl	OP	19,4
vmbo-bl	OP	18,0
Praktijkschool	OP	9,1
LWOO	OP	13,3
	OOP	105,4
	Directie	170,8

Overige middelen worden toegekend aan de school waar deze betrekking op hebben.

A10.5 Duurzaamheid

De PSG heeft in 2019 een extra verdieping op het gebouw van het Gerrit Rietveld gerealiseerd. Tegelijkertijd met deze opbouw is ook geïnvesteerd in zonnepanelen op deze dakopbouw. Verder is in 2019 een start gemaakt met het aanpassen van de verlichting in het Jan van Egmond Lyceum. De aanwezig tl-verlichting zal vervangen worden door ledverlichting.

A10.6 Internationalisering

Op 4 scholen wordt extra aandacht besteed aan de Engelse taal. Leerlingen krijgen de mogelijkheid om een internationaal erkend diploma te halen, t.w. Cambridge of Anglia. Voor het Da Vinci College is internationalisering één van de pijlers waarop het onderwijskundig concept is gebaseerd. Dat uit zich o.a. in tweetalig onderwijs zowel op het havo als vwo.

A11 Financiële positie

A11.1 Het resultaat 2019 ten opzichte van de begroting

De PSG heeft het boekjaar 2019 afgesloten met een resultaat en verschil ten opzichte van de begroting 2019 van € -202.000. Hieronder ziet u hoe de verschillen tussen begroting en realisatie zijn veroorzaakt. Onder de tabel worden deze verschillen kort toegelicht.

Begroot Resultaat (*€ 1.000)		€ 0
Hogere rijksbijdrage OCW	€ 1.552	
Overige overheidsbijdragen	€ 157	
Overige baten	€ 460	
Rente	<u>€ 6</u>	
Totaal positieve afwijkingen		€ 2.175 +
Hogere personele lasten	€ 853	
Hogere afschrijvingen	€ 221	
Hogere huisvestingslasten	€ 541	
Hogere overige instellingslasten	<u>€ 762</u>	
Totaal negatieve afwijkingen		<u>€ 2.377 -</u>
Resultaat 2019		<u>€ 202 -</u>

Toelichting resultaat

Het resultaat van 2019 is slechter dan begroot ondanks de extra convenantgelden van ruim € 712.000 en niet door cao-verplichtingen benutte loonruimte 2019 van circa € 300.000. Wanneer deze buiten beschouwing worden gehouden, zou het negatief resultaat € 1,2 miljoen negatief bedragen. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door te hoge formatie.

De hogere rijksbijdrage OCW wordt voor een groot deel verklaard door de convenantgelden die in 2019 door het ministerie uitgekeerd zijn. Deze gelden zijn bedoeld om extra inzet te bekostigen in 2020 en 2021. Het bestuur heeft daarom besloten deze gelden in het vermogen een specifieke bestemming te geven, conform landelijk voorgeschreven richtlijnen. Daarnaast zijn de inkomsten uit het samenwerkingsverband veel hoger dan begroot.

De overige baten zijn onder andere hoger dan begroot, door een eenmalige teruggave van btw over voorgaande jaren en de gerealiseerde boekwinst op de verkoop van laptops.

De hogere personele lasten worden voor het grootste deel verklaard, doordat het aantal medewerkers in dienst bij de PSG 2019 hoger was dan vooraf begroot.

De afschrijvingen zijn in 2019 hoger door de inhaalafschrijving op laptops die in 2019 zijn gedesinvesteerd en door een eenmalige afwaardering van activa die te hoog was gewaardeerd.

De huisvestingslasten waren hoger dan begroot doordat veel meer onderhoud aan de gebouwen is uitgevoerd dan vooraf was voorzien. Daarnaast was in de begroting er van uit gegaan dat de huur van de tijdelijke huisvesting bij het Da Vinci College door de gemeente bekostigd zou worden.

De overschrijding van de overige instellingslasten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere advieskosten en hoger ICT-kosten.

A11.2 Resultaatbestemming 2019

Het resultaat over 2019 van € -202.000 wordt verdeeld zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Resultaatbestemming 2019	
Bedragen x € 1.000	
Cao lasten 2019	300
convenant gelden	712
Strategisch beleid	63-
Ouderfonds	90
Algemene reserve (onttrekking)	1.241-
Totaal resultaat	202-

In 2019 is in de lumpsum een vergoeding opgenomen voor cao-lasten 2019 van € 300.000 waar een bestemmingsreserve voor is gevormd. Tegenover deze rijksbijdrage stonden geen uitgaven in 2019, maar er worden wel kosten in 2020 verwacht. Daarnaast is in december 2019 een bedrag van € 712.000 ontvangen van het ministerie, als gevolg van het in het najaar van 2019 afgesloten convenant voor extra geld voor het onderwijs. Aangezien dit bestemd is voor uitgaven in 2020 en 2021 is het ontvangen bedrag bestemd binnen het vermogen. In 2019 heeft het bestuur plannen van de scholen goedgekeurd om voor schooljaar 2019/2020 extra formatie in te zetten om de strategische doelstellingen te realiseren, hiervoor is € 63.000 onttrokken aan deze reserve. Als laatste is een private reserve gevormd voor de gelden uit het ouderfonds die nog niet besteed zijn.

A11.3 Kengetallen financiële continuïteit

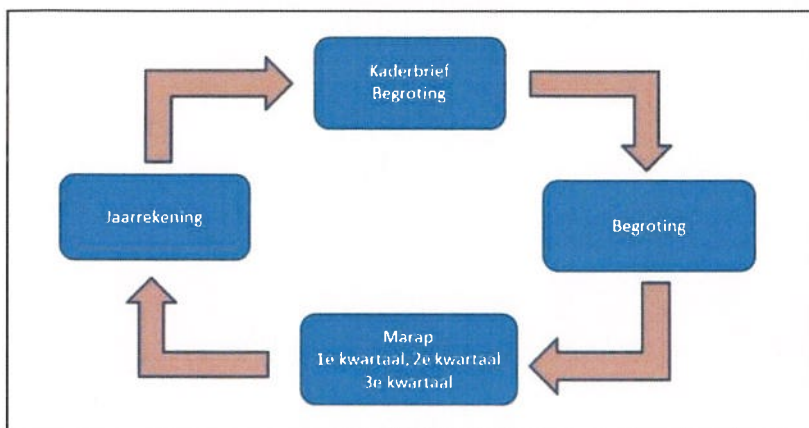
Kengetallen financiële continuïteit	Prognose			PSG				signaleringsgrens	
	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	ondergrens	bovengrens
Solvabiliteit 2	0,62	0,62	0,64	0,64	0,72	0,74	0,72	0,30	geen
Huisvestingsratio	0,07	0,07	0,07	0,07	0,09	0,09	0,10	geen	0,10
Liquiditeit	1,57	1,59	1,63	1,84	2,84	3,13	2,91	0,75	geen
Weerstands vermogen	0,14	0,14	0,14	0,17	0,19	0,22	0,22	0,05	geen
Rentabiliteit	0,00	-0,01	-0,02	0,00	0,00	0,01	0,02	0,00	geen

Uit bovenstaande kengetallen blijkt dat er geen reden voor zorg is omtrent de financiële continuïteit van de PSG. De solvabiliteit en liquiditeit zijn beide ver verwijderd van de ondergrens, wat betekent dat PSG zowel op korte als lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De Rentabiliteit zit weliswaar tegen de ondergrens van 0,00 echter is het gezien de hoge solvabiliteit geen probleem om dit op te vangen. Ook voor de komende jaren is er voldoende vermogen om, indien nodig, extra te investeren in het onderwijs.

A11.4 Planning en controlcyclus

De jaarrekening van de PSG maakt onderdeel uit van de planning & control cyclus. In de kaderbrief begroting en de begroting worden de plannen die de PSG heeft vertaald naar de financiële consequenties die wij hiervan verwachten. In de maraps wordt gerapporteerd over de stand van zaken ten opzichte van de begroting en welke bijsturing wellicht noodzakelijk is. Tenslotte wordt in de jaarrekening verantwoording afgelegd aan de stakeholders en tegelijkertijd is de jaarrekening weer input voor mogelijke aanpassingen in de kaderbrief.



A11.5 Investeringsen

In 2019 heeft een extra investering plaatsgevonden in de vervanging van macbooks. Deze vervanging heeft eerder plaatsgevonden dan gepland door de relatief hoge inruilwaarde die de PSG voor de vervangen macbooks ontving. Op SG Gerrit Rietveld is in 2019 een dakopbouw gerealiseerd waarin extra lokalen zijn gerealiseerd. Daarnaast is er veel geïnvesteerd in het binnenklimaat van het Jan van Egmond Lyceum.

In 2020 zal naast de reguliere vervangingsinvesteringen meubilair en andere zaken op het Jan van Egmond Lyceum de verlichting vervangen worden voor ledverlichting.

A12 Treasury beleid

De regeling vanuit OCW "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" is door de PSG in 2017 uitgewerkt in een Treasurystatuut PSG. Het bestuur is verantwoordelijk voor de financiële huishouding van de organisatie. Het dient de continuïteit van de Stichting te waarborgen in een gezonde exploitatie en door het aanhouden van voldoende buffers voor investeringen, voorzieningen en het omgaan met risico's. De treasuryfunctie beoogt dit door op een systematische manier hier uitwerking aan te geven.

In het statuut wordt de algehele houding van de PSG ten aanzien van risico omschreven als werken met een laag risicoprofiel en risicomijdend. Hierbij is beleggen en lenen slechts bij uitzondering en alleen met goedkeuring van de raad van toezicht aan de orde. De PSG maakt geen gebruik van derivaten.

Ten aanzien van de kasstroomprognose blijft de PSG bij haar uitgangspunt ook in de toekomst een zo laag mogelijke kasstroom te hanteren.

Naar aanleiding van de ontwikkelingen op de rentemarkt is overwogen bij een negatieve rente een andere vorm van het onderbrengen van de geldstromen te ontwikkelen. De huisbankier heeft begin 2020 aangekondigd om over een deel van het saldo negatieve rente in rekening te brengen. De PSG gaat als gevolg hiervan de mogelijkheid onderzoeken om in de toekomst mogelijk gebruik te gaan maken van het zogenaamde schatkistbankieren.

A13 Continuïteitsparagraaf

A13.1 Begroting 2020 en meerjarenraming tot en met 2024

PSG							
Baten (x € 1.000)	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
3111 Rijksbijdrage OCW	33.624	36.829	35.642	34.817	34.912	34.396	33.951
3121 Overige subsidies OCW	4.783	3.550	3.155	3.082	3.091	3.045	3.006
3133 Ontvangen bijdragen SWV	569	648	737	720	722	712	702
Totaal rijksbijdragen	38.976	41.028	39.535	38.619	38.725	38.152	37.659
3222 Overige gemeentelijke subsidies	1	-	24	24	24	24	24
3223 Overige overheden	128	181	25	25	25	25	25
Totaal overheidsbijdragen overige overheden	129	181	49	49	49	49	49
3451 Overige baten in opdracht van derden	47	24	24	24	24	24	24
Totaal baten werk in opdracht van derden	47	24	24	24	24	24	24
3511 Verhuur	32	37	25	25	25	25	25
3521 Detachering personeel	24	432	419	419	419	419	419
3551 Ouderbijdragen	1.092	1.041	880	859	862	849	838
3591 Opbrengst catering	27	33	30	30	30	30	30
3510 Overige	18	434	42	42	42	42	42
Totaal overige baten	1.193	1.977	1.396	1.375	1.378	1.365	1.354
Totaal baten	40.346	43.210	41.004	40.068	40.176	39.590	39.086
Lasten (x € 1.000)	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024
4111 Lonen en salarissen	22.737	23.987	24.272	23.171	22.952	22.538	22.153
4112 Sociale lasten	2.946	3.162	3.111	2.929	2.889	2.817	2.768
4115 Pensioenlasten	3.306	3.753	3.720	3.515	3.467	3.382	3.323
4121 Dotaties personele voorzieningen	248	389	280	280	280	280	280
4122 Lasten personeel niet in loondienst	1.594	943	555	555	555	555	555
4123 Overige	974	1.248	1.185	1.110	1.085	1.085	1.085
4133 +/- Overige uitkeringen	513-	169-	100-	100-	100-	100-	100-
Totaal personeelslasten	31.293	33.313	33.022	31.459	31.128	30.556	30.064
4221 Afschrijving materiële vaste activa	803	1.171	1.152	1.324	1.449	1.449	1.449
Totaal afschrijvingen	803	1.171	1.152	1.324	1.449	1.449	1.449
4311 Huurlasten	202	474	430	430	430	430	430
4321 Verzekeringslasten	-	-	-	-	-	-	-
4331 Onderhoudslasten	1.615	949	335	335	335	335	335
4341 Energie en water	469	503	550	550	550	550	550
4351 Schoonmaakkosten	822	845	850	850	850	850	850
4361 Belastingen en heffingen	98	81	90	90	90	90	90
4371 Dotatie voorziening onderhoud	76	178	400	400	400	400	400
4381 Overige huisvestingslasten	189	119	55	55	55	55	55
Totaal huisvestingslasten	3.469	3.149	2.710	2.710	2.710	2.710	2.710
4411 Administratie- en beheerslasten	1.694	2.413	2.018	2.018	2.018	2.018	2.018
4421 Inventaris en apparatuur	86	152	107	107	107	107	107
4431 Leer- en hulpmiddelen	2.113	2.277	1.856	1.856	1.856	1.856	1.856
4410 Dotaties overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
4451 Overige	1.028	943	927	905	908	894	883
Totaal overige lasten	4.921	5.784	4.908	4.886	4.889	4.875	4.864
Totaal lasten	40.486	43.417	41.791	40.380	40.176	39.591	39.086
Saldo baten en lasten	140-	208-	788-	312-	0-	0-	0
6111 Rentebaten	7	6	-	-	-	-	-
6211 Rentelasten	-	-	-	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	7	6	-	-	-	-	-
Totaal resultaat	134-	202-	788-	312-	0-	0-	0

In bovenstaand overzicht is de begroting voor 2020 opgenomen met daarbij de meerjarenraming. Algemeen uitgangspunt voor de begroting en de meerjarenraming is dat het geld dat PSG ontvangt in een jaar geheel besteed wordt in het betreffende jaar.

Het financiële meerjarenbeeld van de PSG wordt voor een groot deel bepaald door de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het VO in Purmerend en omstreken. Andere zaken die verder meespelen zijn de beleidskeuzes van de regering die zich vertalen in de financiering van het onderwijs en specifiek het VO en de beleidskeuzes die PSG maakt.

De begroting 2020 sluit met een negatief resultaat van € 787.500. Dit negatieve resultaat wordt verklaard door de inzet van grotendeels in 2019 gevormde reserves, doordat rijksbijdragen die bestemd waren voor komende jaren in 2019 al zijn uitgekeerd. In onderstaand overzicht is het begrote resultaat voor 2020 nader gespecificeerd.

Inzet bestemmingsreserves in 2020

Inzet convenant gelden deel voor 2020	€ 400.000
In 2019 ontvangen lumpsum voor cao verhoging	€ 300.000
Inzet bestemmingsreserve strategische doeleinden	<u>€ 87.500</u>
Totaal	<u>€ 787.500</u>

In de meerjarenraming van de PSG is voor de raming van 2021 uitgegaan dat het deel van de convenantgelden dat in 2020 nog niet is ingezet alsnog in 2021 wordt ingezet. Hierdoor is het resultaat van de PSG in 2021 € 312.000 negatief. Voor de andere jaren wordt vooralsnog uitgegaan van een nul-begroting. Inzet van andere bestemmingsreserve zal opgenomen worden wanneer het besluit hiervoor genomen is.

In deze meerjarenraming is geen rekening gehouden met mogelijke gevolgen van de nieuwe bekostigingssystematiek voor het VO.

De meerjarige begroting van PSG gaat uit van een eerst dalend en vervolgens stabiel leerlingaantal.

A13.2 Verwachte balansposities voor de jaren tot en met 2023

Activa (x € 1.000)	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
Vaste activa						
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.252	5.368	4.900	4.500	4.600	4.600
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	3.252	5.368	4.900	4.500	4.600	4.600
Vlottende activa						
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.172	1.714	1.172	1.172	1.172	1.172
1.6 Effecten	-	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	11.330	8.779	6.007	5.845	5.745	5.746
Totaal vlottende activa	12.502	10.492	7.179	7.017	6.917	6.918
Totaal activa	15.754	15.860	12.079	11.517	11.517	11.518

Passiva (x € 1.000)	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Raming 2020	Raming 2021	Raming 2022	Raming 2023
2.1 Eigen vermogen	7.517	7.315	5.929	5.617	5.617	5.618
2.2 Voorzieningen	3.838	2.855	1.750	1.500	1.500	1.500
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	4.400	5.690	4.400	4.400	4.400	4.400
Totaal passiva	15.754	15.860	12.079	11.517	11.517	11.518

De belangrijkste ontwikkeling is de grote invloed van het negatieve begrote resultaat in 2020 op het vermogen en de liquide middelen. Ondanks dat de PSG een gezonde organisatie is zal realisatie van dit negatieve resultaat een groot effect hebben op de ratio's van de PSG.

In de meerjarenbalans is rekening gehouden met een nulresultaat. Het mogelijk inzetten van de bestaande bestemmingsreserves zal het eigen vermogen laten dalen.

De voorzieningen in de meerjarenbalans nemen af als gevolg van het verwachte groot onderhoud dat voor de komende jaren staat gepland. Besluitvorming rondom de huisvesting van de PSG kan grote invloed hebben op de hoogte van de onderhoudsvoorziening en een overweging zijn om bepaald onderhoud afhankelijk van de verwachte datum van oplevering nieuwbouw wel of niet meer uit te voeren.

A13.3 Ontwikkeling leerlingen en formatie

Kengetal	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen (op 1-10)	4.646	4.489	4.400	4.375	4.296
Personele bezetting in FTE					
Bestuur / management	11,0	15,6	15,1	14,4	14,2
Personeel primair proces	295,6	304,2	292,6	278,1	275,2
Ondersteunend personeel	98,6	98,6	101,1	96,1	95,1
Totale bezetting	405,2	418,4	408,8	388,5	384,5

A13.4 Risicoparagraaf

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning- & controlcyclus van PSG. In 2018 heeft PSG door een extern bureau een financiële risicoanalyse laten uitvoeren. Hiermee is meer inzicht verkregen in het risicoprofiel van de PSG en hoe de risico's zich verhouden tot het weerstandsvermogen van de PSG. Hieruit volgt de conclusie dat het weerstandsvermogen gegeven het risicoprofiel van de PSG toereikend is. Gedurende het jaar wordt bij het opstellen van de begroting en de tussentijdse cijfers aandacht besteed aan risico's. Ook staat dit onderwerp op de agenda in de besprekingen met de audit commissie en de raad van toezicht. Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse is de PSG voornemens een eigen visie op de vermogenspositie te bepalen, waarbij in de toekomst ook kan worden gestuurd op specifieke voor de PSG bepaalde financiële kengetallen en signaleringswaarden.

A13.4.1 Krimp van leerlingaantallen

Afname van het aantal leerlingen in de regio heeft een rechtstreeks effect op de hoogte van de Rijksbijdrage die de PSG ontvangt. Een daling van het aantal leerlingen kan alleen opgevangen worden door de totale formatie van de organisatie evenredig met de leerling daling af te laten nemen.

Om tijdig te kunnen anticiperen op de daling van het leerlingaantal brengt de PSG op basis van de intern beschikbare leerlinggegevens en de externe bronnen van aantallen leerlingen in het PO (bron: DUO) de verwachting van de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij de PSG in kaart en stemt de meerjarenbegroting hierop af.

A13.4.2 Voldoende gekwalificeerd personeel

Het vinden van voldoende gekwalificeerd personeel wordt een steeds grotere uitdaging.

Om te zorgen dat de PSG ook in de toekomst voldoende gekwalificeerd personeel is een projectplan regionale aanpak personeelstekort gestart in samenwerking met partners in de regio. In dit projectplan zijn de volgende operationele doelen gesteld:

- Samen werken aan leren: verstevigen samenwerking in de Opleidingsschool, verstevigen van bestaande HR-leernetwerk en opzetten nieuwe leernetwerken, kennisoverdracht op het gebied van een (regionale) Academie, samen met gemeenten onderwijsontwikkelingen in de regio onderkennen en hierop anticiperen.
- Binden en Boeien: maatwerk voor docenten ontwikkelen, opzetten van mobiliteitspoule.
- Strategisch Human Capital Management verstevigen: gezamenlijk uitwerken van scenariomodel, inrichten van een arbeidsmarktplatform in de regio, et cetera.

A13.4.3 Nieuw model bekostiging

De invoering van een nieuwe bekostigingssystematiek voor het voortgezet onderwijs is met een jaar uitgesteld tot 2022. Dit nieuwe bekostigingsmodel zou het makkelijker moeten maken om meerjarig financieel te plannen. Het nieuwe model kent twee leerling-prijzen en twee vaste voeten, één voor een hoofdvestiging en één voor een nevenvestiging. Om te voorkomen dat scholen er op korte termijn te veel op achteruitgaan zijn twee overgangsregelingen voorgesteld. Eén die geldt voor alle besturen, waarbij de compensatie geleidelijk afneemt en het eigenlijke niveau in het vijfde jaar wordt bereikt. En een aanvullende regeling voor besturen die er meer dan

3 procent op achteruitgaan.

Uit eerste berekeningen lijkt het erop dat de nieuwe bekostiging voor PSG een geringe gunstige uitwerking zal hebben. Door de overgangsregeling zal het volledige effect pas in 2026 helemaal zichtbaar zijn. Deze berekening is gebaseerd op gelijkblijvende omstandigheden. De voorgenomen verandering van het samenvoegen van de VMBO en Havo/VWO-scholen kan een negatief effect hebben op de inkomsten, doordat het aantal vestigingen daalt.

A13.4.4 Covid 19

In maart 2020 heeft de Nederlandse regering in verband met de uitbraak van het Corona virus (Covid 19) besloten dat alle leerlingen vanaf 15 maart 2020 geen les meer op school mochten krijgen. De PSG heeft als gevolg van de Covid 19 uitbraak kosten gemaakt waar bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden is. Alle reizen en excursies tot in ieder geval het einde van het schooljaar konden geen doorgang vinden, wat tot extra kosten heeft geleid. Verder zijn er extra kosten gemaakt om beschermingsmaatregelen te kunnen nemen. Om aan de maatregelen te kunnen voldoen die het RIVM voorschrijft bij de opening van de scholen op 2 juni worden extra kosten gemaakt voor het duiden van de looproutes in de school etc.

De extra kosten voor de PSG worden vooralsnog geschat op € 100.000, maar deze kunnen nog oplopen afhankelijk van de ontwikkeling van het virus en de in de loop van het volgende schooljaar te nemen maatregelen. Doordat de overheid de bekostiging van het onderwijs continueert is Covid 19 niet van invloed op de continuïteit van de PSG.

B. Jaarrekening 2019

B1 Balans per 31 december

Bedragen x € 1.000	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa		5.368		3.252
Viottende activa				
Vorderingen	1.714		1.172	
Liquide middelen	<u>8.779</u>		<u>11.330</u>	
Totaal viottende activa		<u>10.492</u>		<u>12.502</u>
Totaal Activa		15.860		15.754
Passiva		€		€
Eigen vermogen		7.315		7.517
Voorzieningen		2.855		3.838
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		<u>5.690</u>		<u>4.400</u>
Totaal passiva		15.860		15.754

B2 Staat van Baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	41.028		39.476		38.976	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	181		24		130	
Baten werk i.o.v. derden	24		24		47	
Overige baten	<u>1.977</u>		<u>1.517</u>		<u>1.193</u>	
Totaal baten		43.210		41.040		40.346
Lasten						
Personele lasten	33.313		32.460		31.293	
Afschrijvingen	1.171		950		803	
Huisvestingslasten	3.149		2.608		3.469	
Overige instellingslasten	<u>5.784</u>		<u>5.023</u>		<u>4.920</u>	
Totaal lasten		<u>43.417</u>		<u>41.040</u>		<u>40.486</u>
Saldo baten en lasten		208-		-		140-
Financiële baten en lasten		6		0		7
Totaal resultaat		202-		0		134-

B3 Kasstroomoverzicht

Bedragen x € 1.000	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat (saldo baten en lasten)		208-		140-
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1.171		803	
- mutaties voorzieningen	<u>982-</u>		<u>324</u>	
		189		1.127
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	542-		501-	
- schulden	<u>1.290</u>		<u>126</u>	
		749		374-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		730		612
Ontvangen interest	6		7	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>		<u>-</u>	
		6		7
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		736		619
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	3.324-		1.183-	
Desinvesterings in materiële vaste activa	<u>37</u>		<u>28</u>	
Totaal kasstroom uit inv.activiteiten		3.287-		1.155-
Mutatie liquide middelen		2.551-		536-

B4 Grondslagen voor waardering activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Schattingen

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar het onderdeel 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa' in de grondslagen voor waardering activa en passiva.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Voor de categorieën technische apparatuur, audiovisuele apparatuur en leer- en hulpmiddelen is de activeringgrens bepaald op € 1.500.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingstermijnen en percentages van de onderscheiden categorieën zijn:

1. Schoolmeubilair	20 jaar	5%
2. Kantoormeubilair	15 jaar	7%
3. Technische installaties	10 jaar	10%
4. Netwerkbekabeling	10 jaar	10%
5. Leer & hulpmiddelen/overige inventaris	10 jaar	10%
6. Kleding lockers	7 jaar	14%
7. Audiovisuele apparatuur	5 jaar	20%
8. Hard- en software	4 jaar	25%
9. Interne bouwkundige aanpassingen	5-20 jaar	5-20%

Financiële vaste activa

De PSG houdt geen effecten aan met als doel deze langer dan een jaar aan te houden en heeft ook geen andere vormen van deelneming in groepsmaatschappijen. Voor onderwijsinstellingen geldt dat rijks gelden niet risicodragend belegd mogen worden en dat er altijd sprake moet zijn van hoofdsomgarantie, zodanig dat de rijksbijdrage onverkort beschikbaar blijft. De PSG voldoet aan deze voorwaarden opgenomen in de rijksregeling 'Beleggen en belenen'.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorraden

De PSG heeft geen eigen boekenfonds en bezit ook geen handelsvoorraden of voorraden van goederen die van enige waarde zijn, dat deze op balans geactiveerd moeten worden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan en het huisvestingsplan 2018 – 2025 dat door de bestuurder is vastgesteld. Een externe partij heeft het meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor PSG. Bij de waardering van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte datum dat de betreffende panden afgestoten worden, en prijsstijgingen op balansdatum ten opzichte van de prijzen ten tijde van het opstellen van het meerjarenonderhoudsplan.

Voorziening jubilea

Voor de te verwachten jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd op basis van een schatting van de contante waarde van de verplichtingen per balansdatum. Deze schatting is tot stand gekomen door het vermenigvuldigen van het aantal fte per balansdatum met de gemiddeld per fte geschatte netto contante waarde van ad. € 600,-.

Personeelsvoorziening spaarverlof

Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de in de cao-VO vermelde normbedragen en de gespaarde verlofuren.

Personeelsvoorziening persoonlijk budget

Voor de gespaarde verlofuren is een voorziening gevormd op basis van de GPL en de gespaarde verlofuren.

Overige personeelsvoorziening

Onder overige personeelsvoorziening wordt het risico voor langdurig zieken, ww en zw opgenomen tegen nominale waarde van de te verwachten toekomstige uitkeringen.

Schulden

De schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Leasing

De PSG maakt geen gebruik van financial of operationele leasing.

B5 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in het boekjaar verantwoord, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basispremies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. De premies worden (rekening houdend met de werknemersbijdrage) verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug-storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schatting- wijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

B6 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Prijrisico

De PSG is locatie gebonden en loopt geen valuta en marktrisico.

Rente- en kasstroomrisico

De PSG loopt minimaal rente- en kasstroomrisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden, omdat er geen financiële vaste activa en effecten aangehouden worden (wel liquide middelen) en ook geen rentedragende langlopende schulden aangegaan zijn (bijvoorbeeld bij kredietinstellingen).

Kredietrisico

De PSG heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

B7 Activa

Materiële Vaste Activa

De post inventaris & apparatuur bestaat uit investeringen in kantoor en schoolmeubilair, in computers, technische en audiovisuele apparatuur en tot slot in leer- en hulpmiddelen. Het overige bestaat met name uit investeringen in digitale leermiddelen. De desinvesteringen hebben betrekking op overgenomen laptops door medewerkers. Met ingang van 2019 worden interne verbouwingen als gevolg van de veranderende wet- en regelgeving geactiveerd en afgeschreven. Hierdoor is dit met ingang van 2019 zichtbaar op de balans.

Bedragen x € 1.000	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 jan 2019				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	0	6.291	-	6.291
Cumulatieve waardeverminderingen	-	3.038	-	3.038
Boekwaarden	0	3.252	-	3.252
Mutaties 2019				
investeringen	1.644	1.680	-	3.324
desinvesteringen	-	393	-	393
afschrijvingen	185	986	-	1.171
afschrijvingen op desinvesteringen	-	356	-	356
Saldo	1.459	657	-	2.116
Stand per 31 dec 2019				
verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.644	7.578	-	9.222
cumulatieve waardeverminderingen	185	3.668	-	3.853
Boekwaarden:	1.459	3.910	-	5.368

Vorderingen

Het totaalbedrag aan vorderingen ultimo 2019 is ruim 542.000 hoger dan op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door de kosten inzake de investering in de opbouw bij het Gerrit Rietveld. Deze zijn door de PSG vooruitbetaald. In 2020 is een gewijzigde beschikking van de gemeente Purmerend hiervoor ontvangen en zal ook de laatste termijn bij de gemeente in rekening worden gebracht.

Bedragen x € 1.000	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
Debiteuren		300		163
Vorderingen OCW/EZ		5		93
Studenten/deelnemers/cursisten		100		244
Vordering op gemeente		736		32
Overige vorderingen		23		17
Vooruitbetaalde kosten	513		602	
Overige overlopende activa	36		21	
Overlopende activa		549		623
		1.714		1.172
kortlopend deel < 1 jaar		1.616		1.172
langlopend deel > 1 jaar		98		-

Liquide middelen

De liquide middelen worden aangehouden bij de Rabobank en staan ter vrije beschikking van de stichting. De daling van de liquide middelen in 2019 wordt veroorzaakt door investeringen die gedaan zijn in de kwaliteit van de gebouwen. Dit betrof voor een groot deel groot onderhoud dat was gepland en deels verbetering van het binnenklimaat dat in de investeringsbegroting was begroot.

Bedragen x € 1.000	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Kasmiddelen	8	6
Tegoeden op bankrekeningen	8.770	11.324
Totaal	8.779	11.330

B8 Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van de PSG bestaat uit een algemene reserve en bestemmingsreserves (publiek en privaat).

Bestemmingsreserve cao-lasten 2019

In 2019 is in de lumpsum een vergoeding opgenomen voor cao-lasten 2019, waarvoor de PSG geen uitgaven heeft gehad. De verwachting is dat de cao-onderhandelingen zullen resulteren in een extra last in 2020. Om dit ook in het vermogen zichtbaar te maken heeft de PSG besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen. In de begroting 2020 is rekening gehouden dat dit alsnog uitbetaald gaat worden.

Bestemmingsreserve convenantgelden 2019

In december 2019 heeft de PSG een bedrag van € 712.000 ontvangen van het ministerie als gevolg van het in het najaar van 2019 afgesloten convenant voor extra geld voor het onderwijs. Dit bedrag moet als gevolg van wet- en regelgeving in het resultaat van 2019 worden verantwoord. De PSG heeft besloten om hiervoor een bestemmingsreserve te vormen om dit bedrag in 2020 en 2021 alsnog te besteden. In de begroting 2020 is hier ook rekening mee gehouden.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve huisvesting is in 2018 gevormd ten behoeve van de in de toekomst te verwachten extra investeringen als gevolg van de komende jaren verwachte nieuwbouw van een aantal van onze scholen. In de wet op de VO is geregeld dat de gemeente verplicht is om de kosten van huisvesting van scholen in het voortgezet onderwijs voor haar rekening te nemen. Deze verplichting geldt echter alleen voor een basisvoorziening. Wanneer PSG extra faciliteiten zou willen zal dit uit eigen middelen bekostigd moeten worden. Voor deze extra faciliteiten reserveert PSG € 2 miljoen.

Bestemmingsreserve strategische doelstellingen

In 2018 is een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld. Om de strategische doelstellingen te realiseren heeft het bestuur van de PSG besloten om een reserve te vormen. Gedurende de planperiode tot en met 2022 is het hierdoor mogelijk om hieraan een extra impuls te kunnen geven.

Bestemmingsreserve Ouderraad

Met ingang van verslagjaar 2019 worden de nog niet bestede bijdragen van de ouders als private reserve verantwoord. Dit bedrag bestaat uit de reserves van de ouders van de zes scholen. Besteding hiervan vindt in overleg met de oudervertegenwoordiging plaats.

Bedragen x € 1.000	stand per 1 jan 2019	resultaat 2019	stand per 31 dec 2019
Algemene Reserve			
Algemene Reserve	4.217	1.241-	2.975
Bestemmingsreserve (Publiek)			
Cao lasten 2019	-	300	300
convenant gelden	-	712	712
Huisvesting	2.000		2.000
Strategische beleid	1.300	63-	1.238
Bestemmingsreserve (Privaat)			
Ouderraad	-	90	90
Totaal	7.517	202-	7.315

Voorziening jubilea

Voor de te verwachten jubileumuitkeringen is een voorziening gevormd op basis van een schatting van de contante waarde van de verplichtingen per balansdatum. Deze schatting is tot stand gekomen door het vermenigvuldigen van het aantal fte per balansdatum, met de gemiddeld per fte geschatte netto contante waarde van ad. € 600.

Voorziening persoonlijk budget

Met ingang van het schooljaar 2014/2015 bestaat voor elk personeelslid de mogelijkheid om het persoonlijk budget (50 uur per fte) te sparen. Voor de personeelsleden die gebruik maken van deze regeling is een voorziening gevormd. De rechten van het persoonlijk budget zijn gewaardeerd op basis van de GPL-normen die voor de bekostiging gelden. Indien langer dan vier jaar wordt gespaard, wordt het eerdere spaartegoed in waarde gefixeerd. Hierbij wordt na vier jaar steeds het eerste jaar van het gespaarde saldo omgezet in een geldbedrag, door de uren te vermenigvuldigen met het uurtarief dat geldt op 1 augustus volgend op het vierde spaarjaar. Dit saldo kan vervolgens op een later moment voor verlof worden aangewend. Het saldo wordt bepaald door het geldbedrag te delen door het op het moment van de opname geldende uurtarief.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof dient ter dekking van de loonkosten van personeel, dat gebruik maakt van spaarverlof. Jaarlijks wordt de voorziening geactualiseerd. De voorziening spaarverlof betreft een oude regeling waar niemand meer voor kan opteren, alleen bestaande deelnemers kunnen hier nog gebruik van maken. De rechten zijn gewaardeerd tegen de normbedragen per uur.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor personeelsleden die per balansdatum naar verwachting blijvend langdurig ziek zijn. Voor deze medewerkers geldt de loondoorbetalingsverplichting van 2 jaar. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de hoogte van het loon, loondoorbetalingspercentage, de duur van de loondoorbetaling en de geschatte kans dat iemand beter wordt. Alleen voor medewerkers waarvoor naar verwachting geen sprake zal zijn van herstel wordt een voorziening gevormd.

Voorziening ZW

De voorziening ZW is gevormd voor oud personeelsleden die een ZW-uitkering hebben. Bij het bepalen van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de hoogte van het loon, aanstellingsomvang, het uitkeringspercentage, de duur van de uitkering en de geschatte kans dat iemand beter wordt.

Voorziening WW

De voorziening WW is gevormd voor de oud personeelsleden van de PSG die in de WW zitten, voor het gedeelte (25%) dat voor rekening van de PSG komt.

Voorziening groot onderhoud

Met ingang van 1 januari 2015 is de organisatie ook verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van gebouwen en de (onderwijskundige) aanpassingen. Voor het realiseren van dit onderhoud maken we gebruik van een meerjarig onderhoudsplan welke door een gecertificeerd bureau is opgesteld. Daarnaast is in december 2017 het huisvestingsplan 2018-2025 opgesteld. In dit plan wordt een doorkijk gegeven naar de gewenste situatie in het jaar 2026.

Omdat het jaar 2026 nog ver weg ligt moeten we in de tussenliggende tijd de huidige gebouwen blijven onderhouden. Hiervoor is een voorziening gevormd. Deze voorziening heeft betrekking op het planmatig onderhoud van gebouwen. Daarnaast houden we rekening met de situatie na 2026, want ook de geplande nieuwe gebouwen zullen om onderhoud vragen.

We houden in de onderhoudsvoorziening rekening met de geplande onderhoudskosten van de bestaande gebouwen tot het moment dat wij verwachten dat het betreffende gebouw niet meer in gebruik zal zijn. Grote geplande investeringen kort voor afstoting van de betreffende gebouwen zijn alleen in de voorziening meegenomen, voor zover deze noodzakelijk worden geacht.

Bedragen x € 1.000	Personeelsvoorzieningen						Overige voorzieningen	Totaal
	Jubileum	Pers. Budget	Spaarverlof	Langdurig zieken	ZW	WW	Onderhoud Gebouwen	
Stand per 1 januari 2019	245	842	185	-	-	-	2.566	3.838
Dotaties	57	233	8	34	30	214	178	754
Vrijval	-	-	59-	-	-	-	-	59-
Onttrekkingen	49-	79-	-	-	-	-	1.549-	1.677-
Stand per 31 december 2019	253	996	134	34	30	214	1.195	2.855
Kortlopend deel < 1 jaar	-	-	-	34	30	71	330	464
langlopend deel > 1 jaar	253	996	134	-	-	118	865	2.366

Kortlopende schulden

De schulden met betrekking tot belastingen en premies hebben betrekking op de nog af te dragen inhoudingen over de maand december. De afdracht hiervan vindt plaats begin 2020. Dit geldt ook voor de schulden ter zake van de pensioenen. De post vooruit ontvangen termijnen betreffen de gefactureerde ouderbijdragen voor school- en ouderfonds, die betrekking hebben op een heel schooljaar en in het nieuwe kalenderjaar tot uitgaven leiden. De stijging van het bedrag aan crediteuren heeft te maken met een aantal grote facturen voor werkzaamheden aan de gebouwen die in de kerstvakantie zijn gedaan.

Bedragen x € 1.000	31 dec 2019		31 dec 2018	
	€	€	€	€
Crediteuren		1.094		546
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.322		1.294
Schulden terzake pensioenen		433		377
Vorderingen personeel		5		-
Vooruitontvangen termijnen ouderbijdragen	461		491	
Ouderfonds	-		69	
Vakantiegeld en -dagen	998		942	
Bindingstoelage	93		84	
Accountants- en adm.kosten	38		50	
Subsidies OCW	431		190	
Overige overlopende passiva	816		356	
Overlopende passiva		2.836		2.182
Totaal kortlopende schulden		5.690		4.400

B9 Overzicht van geormeerde subsidies OCW (Model G)

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	kenmerk	datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs	929663-1	20-9-2018	98.021	98.021	X	
Lerarenbeurs	933803-1	20-11-2018	1.243	1.243	X	
Lerarenbeurs	958773-1	22-1-2019	8.229	8.229	X	
Lerarenbeurs	1007653-1	20-9-2019	99.392	99.392		X
Lerarenbeurs	1009799-1	22-10-2019	-4.115	-4.115		X
Lerarenbeurs	1019952-1	19-12-2019	943	943		X
Aanv. Bekost. Technisch VMBO	963997-3	19-12-2019	270.391	270.391	X	
Subsidie zij-instroom	1013514-1	20-11-2019	20.000	20.000		X
Lente- en Zomerschool	LENZO18085	14-5-2018	69.300	69.300	X	
Lente- en Zomerschool	LENZO19080	5-4-2019	52.200	52.200		X
Subsidie Reg. aanpak lerarentekort	RAL19045	13-9-2019	325.000	325.000		X
			940.604	940.604		

B10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen en vorderingen

Vorderingen

De volgende onderwerpen vallen onder de zogenaamde niet uit de balans blijvende verplichtingen:

- Volgens de OCW-regeling 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' van 16 april 2019, kenmerk VO/7950998, met terugwerkende kracht tot en met 1 augustus 2018, heeft het bevoegd gezag een vordering op de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap ter hoogte van de op dat moment bestaande schuld aan het personeel in verband met:
 - De tot en met december opgebouwde bruto vakantie-aanspraken op grond van artikel 11 juncto bijlage 2 van het kaderbesluit rechtspositie VO;
 - De over de maand december door het bevoegd gezag verschuldigde afdracht pensioenpremies en loonheffing verbonden aan salarisbetalingen op grond van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Artikel 5, 2e lid, bedraagt de vordering ten hoogste 7,5% van de personele bekostiging ter hoogte van € 2.335.643.

Verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen voor de totale looptijd van de verplichtingen zijn aangegaan voor: schoonmaak, onderhoud van de terreinen en software (licenties). De totale looptijd is korter dan 5 jaar.

De verplichtingen korter dan een jaar zijn:

Verplichting	Bedrag	Ingangsdatum	looptijd
Schoonmaak	€ 1.182.000	01-08-2014	3 jaar + 6* optie 1 jaar
Stadsverwarming	€ 323.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Gemeente Purmerend	€ 229.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Boeken	€ 1.395.000	jaarlijkse verlenging	1 jaar
Huur tijdelijke huisvesting	€ 465.000	02-10-2018	4 jaar
Huur sportaccommodaties	€ 180.000	Gedwongen winkelnering	geen einddatum
Energie	€ 108.000	01-01-2020	4 jaar
Kopieermachines	€ 124.000	30-09-2021	2 jaar
Mobiele telefonie	€ 72.000	13-09-2019	3 jaar
ICT-support	€ 50.000	11-2019	3 jaar
Totaal	€ 4.128.000		

B11 Baten

Rijksbijdragen OC&W

De rijksbijdrage OCW over 2019 is bijna € 1,6 miljoen hoger dan in de begroting 2019 was begroot. Het verschil tussen de begroting en realisatie heeft een aantal oorzaken:

- Vooruit ontvangen convenantgelden van ruim € 0,7 miljoen, deze zullen in 2020 en 2021 besteed worden;
- Overige verschillen in schatting rijksbijdrage OCW € 0,1 miljoen;
- Hogere inkomsten samenwerkingsverband van € 0,3 miljoen;
- Niet of te laag begrote overige subsidies OCW € 0,5 miljoen.

Rijksbijdragen OCW Bedragen x € 1.000	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Rijksbijdrage OCW		36.829		36.003		33.624
Geoormerkte subsidies OCW	-		-		-	
Niet geoormerkte subsidies OCW	3.550		3.067		4.783	
Subsidies via Samenwerk.verband	648		406		569	
Overige subsidies OCW		4.198		3.473		5.353
Totaal rijksbijdragen OCW		41.028		39.476		38.976

Overige overheidsbijdrage

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de overige overheidsbijdragen die wij in 2019 hebben ontvangen. Het grootste verschil ten opzichte van wat wij begroot hadden is de inkomsten uit ESF en de baankans subsidie.

Overige overheidsbijdrage Bedragen x € 1.000	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Subsidie zonnepanelen	36		24		28	
ESF-subsidie	83		-		81	
Baankans subsidie	62		-		-	
Vergoeding opleidingsschool	-		-		19	
Gemeente Purmerend	-		-		1	
Totaal overige baten		181		24		130

Werkzaamheden in opdracht van derden Bedragen x € 1.000	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Werkzaamheden in opdracht van derden	24		24		47	
Totaal		24		24		47

Overige baten

Onze overige bijdragen bestaan grotendeels uit de bijdragen van ouders. Deze bijdragen worden gebruikt voor allerlei extra onderwijsactiviteiten zoals werkweken, excursies, sport en kunstklassen, etc. Verder valt het bedrag aan detacheringsofbrengsten op. Dit zijn de opbrengsten van het personeel dat gedetacheerd is bij het samenwerkingsverband. In 2018 werden deze opbrengsten nog als uitkeringsopbrengsten verantwoord onder de personele lasten.

In 2019 zijn verder een groot aantal laptops gedesinvesteerd en verkocht. De opbrengsten hiervan zijn in de post Overige verantwoord. Daarnaast is in de post Overige eenmalige opbrengsten als gevolg van btw-teruggave van voorgaande jaren opgenomen.

Overige baten Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Verhuur	37	37	32
Detachering personeel	432	322	24
Ouderbijdragen	1.041	979	1.092
Kantineopbrengsten	33	30	
Overige	434	150	46
Totaal	1.977	1.517	1.193

B12 Lasten

Personele lasten

De lonen en salarissen zijn in 2019 ruim € 0,7 miljoen hoger dan was begroot. Dit verschil wordt onder andere veroorzaakt door meer inzet fte dan begroot.

Personeelslasten Bedragen x € 1.000	2019		Begroting 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Bruto lonen en salarissen	23.987		23.525		22.737	
Sociale lasten	3.162		2.821		2.946	
Pensioenpremies	3.753		3.802		3.306	
Lonen en salarissen		30.902		30.148		28.990
Dotaties Personele voorzieningen	389		280		362	
Onttrekking Personele voorzieningen					114-	
Personeel niet in loondienst	943		756		1.594	
Overig	1.248		1.351		974	
Overige personele lasten		2.580		2.387		2.816
Totaal personele lasten		33.482		32.535		31.806
Verhaalde loonkosten (-/-)		-		-		344-
Uitkeringen (-/-)		169-		75-		169-
Totaal personele lasten		33.313		32.460		31.293

Afschrijvingen

De afschrijvingen materiële vaste activa zijn te verdelen in gebouwen & terreinen enerzijds en inventaris & apparatuur anderzijds. De afschrijvingen zijn hoger dan begroot dit komt grotendeels doordat er in 2019 vervroegd laptops zijn vervangen, wat een extra afschrijvingslast tot gevolg had. Hier tegenover staat echter ook extra inkomsten die het hogere afschrijvingsbedrag ruim te boven gaan. Verder is in 2019 eenmalig een bedrag afgewaardeerd aangezien de activa te hoog gewaardeerd waren. Deze afwaardering is als inhaalafschrijving verwerkt in de jaarrekening.

Afschrijvingen Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Materiële vaste activa	1.171	950	803
Totaal	1.171	950	803

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in 2019 hoger dan begroot, wat veroorzaakt wordt door hogere huurlasten als gevolg van de niet begrote kosten voor huur van de tijdelijke huisvesting bij het Da Vinci college, die niet door de gemeente wordt vergoed. Daarnaast zijn de kosten voor klein onderhoud te laag begroot in 2019.

Huisvestingslasten Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Huur	474	200	202
Klein onderhoud	949	510	1.172
Planmatig onderhoud	-	-	442
Energie en water	503	543	469
Schoonmaakkosten	845	835	822
Heffingen	81	90	98
Overige	119	30	189
Dotatie onderhoudsvoorziening	178	400	76
Totaal	3.149	2.608	3.469

Overige instellingslasten

Op de overige instellingslasten is meer uitgegeven dan gebudgetteerd, ondanks dat hiervoor meer was begroot dan de werkelijke kosten in 2018. De grote overschrijdingen doen zich voor bij de administratie en beheerslasten waar vooral de inhuur van adviseurs in 2019 tot de overschrijding heeft geleid. Daarnaast is er meer dan begroot uitgegeven aan (digitale) leermiddelen.

Overige instellingslasten Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	1.568	1.130	1.044
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.429	1.999	2.199
Kosten ICT	845	766	649
Projecten, innovatie	61	150	4
Kosten t.l.v. ouderbijdragen	882	979	1.024
Totaal overige instellingslasten	5.784	5.023	4.920

Specificatie honorarium Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Onderzoek van de jaarrekening	47	60	46
Andere controleopdrachten adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
Accountantslasten	47	60	46

B13 Financiële baten en lasten

In 2019 is door de bank nog een gering percentage rente vergoed over het saldo. In de begroting was de verwachting opgenomen dat de vergoeding 0% zou bedragen.

Rente Bedragen x € 1.000	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Rente baten	6	-	7
Rente lasten	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	6	-	7

B14 Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Purmerendse ScholenGroep. Het voor de Purmerendse ScholenGroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 164.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse E, complexiteitspunten per criterium: gemiddelde totale baten 6, gemiddeld aantal leerlingen 3 en gewogen onderwijssoorten 4).

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	drs. C.J. Schouten MBA
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.098
Beloningen betaalbaar op termijn	11.559
Subtotaal	135.658
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	136.592
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	135.658
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.296
Beloningen betaalbaar op termijn	18.141
Subtotaal	130.436
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	158.000
Totale bezoldiging in 2018	130.436

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	drs. P.T.E. Reenalda
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/8-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.063
Beloningen betaalbaar op termijn	8.365
Subtotaal	61.428
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	68.745
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	61.428
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.
Dienstbetrekking?	n.v.t.
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Totale bezoldiging in 2018	

Toezichthouders

Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	Ing. G.J.C.P. Karhof	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Secretaris RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/5	1/1-31/12	1/1-31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	10.503	7.002	7.002	7.002	7.002
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.600	16.400	6.785	16.400	16.400
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	*	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2018					
Bedragen x € 1	M.J.P. Hofstede MBA MMI RM	mr. A.R.M. van Deuzen	Ing. G.J.C.P. Karhof	drs. S.M. Kröner-Roos RA	drs. V.B. Schönbach
Functiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Secretaris RVT	Lid RVT	Lid RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12

Bezoldiging					
Bezoldiging	10.773	7.182	7.182	7.182	7.182
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.700	15.800	15.800	15.800	15.800

Bedragen x € 1	Ing. M.P.M. Harlaar- Bot MBA	A.A.C.M. Brummelhuis			
Functiegegevens	Lid RVT	Lid RVT			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12			

Bezoldiging					
Bezoldiging	7.002	7.002			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.400	16.400			
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0			
Bezoldiging					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.			

Gegevens 2018					
Bedragen x € 1	Ing M.P.M. Harlaar-Bot MBA	A.A.C.M. Brummelhuis			
Functiegegevens	Lid RVT	Lid RVT			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	21/6-31/12			

Bezoldiging					
Bezoldiging	7.182	7.182			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.800	15.800			

* Per 1 juni 2019 is de heer Karhof uitgetreden uit de RvT. Een deel van de beloning die in 2019 is uitgekeerd aan de heer Karhof had nog betrekking op 2018, waardoor er een optische overschrijding van de WNT is ontstaan. Conform artikel 3, lid 2 van de uitvoeringsregeling WNT is dit toegestaan.

B15 Bestemming van het resultaat

Het College van Bestuur heeft besloten het resultaat over 2019 als volgt te bestemmen:

Resultaatbestemming 2019	
Bedragen x € 1.000	
Cao lasten 2019	300
convenant gelden	712
Strategisch beleid	63-
Ouderfonds	90
Algemene reserve (onttrekking)	1.241-
Totaal resultaat	202-

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt. Over het verloop van het eigen vermogen leest u meer in de toelichting op de balans.

B16 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van materieel belang zijn op het resultaat of het vermogen van de PSG.

B17 Verbonden partijen

De bestuurder van de PSG is lid van het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband bestaat uit 4 besturen uit de regio. Er is geen sprake van deelname in elkaars kapitaal. Het betreft een type 4 samenwerking, volgens wet RJO (Richtlijn Jaarverslag Onderwijs).

Eén van de schooldirecteuren is lid van bestuur van de stichting Purmer Valley. Purmer Valley is een stichting waarin een aantal bedrijven, onderwijsinstellingen en de gemeente Purmerend participeert om ICT-ondernemerschap en IT-klimaat in Purmerend te stimuleren. Er is geen sprake van deelname in elkaars kapitaal. Het betreft een type 4 samenwerking, volgens wet RJO (Richtlijn Jaarverslag Onderwijs).

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Contractonderwijs	Contractonderzoek	Onroerende zaken	Overige	Deelname %
Samenwerkingsverband VO Waterland e.o.	Stichting	Purmerend	Nee	Nee	Nee	Ja	0
Stichting Purmer Valley	Stichting	Purmerend	Nee	Nee	Nee	Ja	0

C. Overige gegevens

C1 Gegevens over de rechtspersoon en ondertekening

Naam instelling: Stichting Purmerendse ScholenGroep
Adres: Flevostraat 257
Postadres: Postbus 659
Postcode/Plaats: 1442 PXPurmerend

Telefoon: 0299-413366
Fax: 0299-473509
E-mail: dir@psg.nl

Bestuursnummer: 40857
Brinnummer: 01EO

Contactpersoon: C. Rietveld
Telefoon: 0299-413366
Fax: 0299-473509
E-mail: rtd@psg.nl

Purmerend, 17 juni 2020

De heer M.J.P. Hofstede MBA MMI RM,
Voorzitter raad van toezicht

De heer drs. P.T.E. Reenalda,
Voorzitter College van Bestuur

Mevrouw drs S.M. Kröner-Roos RA,
Lid van de auditcommissie

De heer mr. A. van Deuzen,
Plaatsvervangend voorzitter

Mevrouw drs. V.B. Schönbach,
Lid van de auditcommissie

Mevrouw Ing. M.P.M. Harlaar MBA, Lid

Mevrouw D. Brummelhuis, Lid

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

In de navolgende pagina's is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant integraal opgenomen.